

ÅRSREGNSKAB 2014

for Risbjerg Sogns Menighedsråd

i Rødovre-Hvidovre Provsti

i Hvidovre Kommune

Myndighedskode 7143

CVR-nr. 17871218

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab
- Bilag 3** Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

Antal vedhæftede biregnskaber: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Risbjerg Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Risbjerg sogns kirkekasse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet for 2014:

Generelt:

Den 1. januar 2014 blev Risbjerg kirkegårds regnskab udskilt i et selvstændigt regnskab med eget CVR nummer – sammen med regnskabet for Hvidovre kirkegård.

Det selvstændige kirkegårdsregnskab hedder herefter: Folkekirkens kirkegårde i Hvidovre – og har CVR-nummer 35201890.

Primoposteringerne på aktiver og passiver for Risbjerg kirkekasse er derfor reguleret med de elementer, der vedrører kirkegårdsdriften.

En specifikation af denne udskillelse er udleveret til provstirevisionen i forbindelse med beholdningseftersynene i efteråret 2014.

Ved årsafslutning 2014 er regnskabstallene for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre konsolideret ind i Risbjerg kirkekasses årsregnskab på formål 4 og formål 83. Konsolideringen er sket i overensstemmelse med Kirkeministeriets regler og i overensstemmelse med Vedtægt for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre.

Egenkapitalen pr. 31/12-2014 for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre fremgår af Risbjerg kirkekasses egenkapitalkonto 741140 Kirkegård, frie midler. Denne konto omfatter altså ikke kun kirkegårdenes frie midler – men hele egenkapitalen.

Specifikation af kirkegårdenes egenkapital fremgår af det selvstændige regnskab, der er vedlagt Risbjerg kirkekasses årsregnskab for 2014 – som et biregnskab.

Bemærkninger til Risbjerg kirkekasses årsregnskab:

På formål 92 Kirkelig ligning til anlæg optræder en budgetafvigelse på kr. 126.930. Budgetafvigelsen skyldes, at der i henhold til provstiets regler er tilbagebetalt ligningsmidler på afsluttede anlægsarbejder med et overskud på over kr. 10.000. De tilbagebetalte ligningsmidler vedrører kirkegårdsregnskabet (der nu er konsolideret ind i kirkekassen).

Anlægsaktiviteter:

Der henvises til det vedhæftede skema for styring af anlægsaktiviteter. I det særskilte regnskab for kirkegårdene findes et tilsvarende anlægsskema.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominal værdi.

	Regnskab 2014	Budget 2014*	Regnskab 2013
1 Fælles indtægter i alt	10.766.700,00	10.766.700,00	8.582.164,00
Øvrig drift i alt	-10.845.765,88	-10.766.700,00	-8.856.859,43
2 Kirkebygning og sognegård	-1.005.663,78	-927.300,00	-1.000.602,38
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-355.171,40	-375.300,00	-353.829,74
Udgifter, øvrig drift	-650.492,38	-552.000,00	-646.772,64
3 Kirkelige aktiviteter	-2.610.644,97	-2.729.700,00	-2.583.764,30
Indtægter	60.976,50	4.000,00	17.383,61
Udgifter, løn	-2.293.545,22	-2.405.800,00	-2.287.791,84
Udgifter, øvrig drift	-378.076,25	-327.900,00	-313.356,07
4 Kirkegård	-6.006.196,09	-5.908.700,00	-3.858.631,46
Indtægter	2.873.258,32	2.482.400,00	1.895.215,78
Udgifter, løn	-6.649.331,54	-6.327.700,00	-4.127.210,68
Udgifter, øvrig drift	-2.230.122,87	-2.063.400,00	-1.626.636,56
5 Præstebolig mv.	-44.241,51	-98.000,00	-230.793,71
Indtægter	281.425,68	246.000,00	272.028,53
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-325.667,19	-344.000,00	-502.822,24
6 Administration og fællesudgifter	-1.187.848,03	-1.123.000,00	-1.183.325,39
Indtægter	2.305,00	0,00	1.555,00
Udgifter, løn	-559.205,37	-540.000,00	-527.612,44
Udgifter, øvrig drift	-630.947,66	-583.000,00	-657.267,95
7 Finansielle poster	8.828,50	20.000,00	257,81
A Resultat af drift	-79.065,88	0,00	-274.695,43

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	4.231,97	8.000,00	3.114,26
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	3.216.246,55	3.142.000,00	2.904.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-235.106,62	-782.000,00	-692.861,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-859.825,97	-920.000,00	-646.229,47
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-500.813,43	-425.000,00	-275.769,94
B Resultat af anlæg	1.624.732,50	1.023.000,00	1.292.253,35
C Resultatopgørelse	1.545.666,62	1.023.000,00	1.017.557,92

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-809.334,97	-719.231,97	-1.528.566,94
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	0,00	0,00	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-162.934,65	23.961,29	-138.973,36
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-83.214,00	-714.648,00	-797.862,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-1.263.150,54	-135.747,94	-1.398.898,48
742010 Årsafslutning	-1.545.666,62	1.545.666,62	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	0,00	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2014	Ultimo 2014
1.290.604,54	1.416.079,48
0,00	0,00
1.290.604,54	1.416.079,48
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1.907.177,84	2.626.148,02
1.078.509,83	1.081.255,22
809.334,97	1.528.566,94
14.333,04	11.325,86
5.000,00	5.000,00
0,00	0,00
3.197.782,38	4.042.227,50

-2.518.634,16	-4.064.300,78
-809.334,97	-1.528.566,94
0,00	0,00
-200.000,00	-200.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-162.934,65	-138.973,36
0,00	0,00
-1.263.150,54	-1.398.898,48
-83.214,00	-797.862,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-679.148,22	22.073,28
0,00	0,00
0,00	0,00
-365.893,05	-113.686,54
0,00	0,00
0,00	0,00
-313.255,17	135.759,82
-3.197.782,38	-4.042.227,50

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10 Ligningsbeløb til drift	10.766.700,00	10.766.700,00	8.582.164,00	10.766.700,00	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	10.766.700,00	10.766.700,00	8.582.164,00	10.766.700,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
20 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Kirkebygning	-981.129,60	-890.300,00	-501.415,68	0,00	-355.171,40	-625.958,20
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-24.534,18	-20.000,00	-35.391,47	0,00	0,00	-24.534,18
23 Sognegård	0,00	0,00	-463.795,23	0,00	0,00	0,00
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	0,00	-17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.005.663,78	-927.300,00	-1.000.602,38	0,00	-355.171,40	-650.492,38

3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
30 Fælles formål	-1.000,00	-5.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-993.957,43	-994.100,00	-936.760,77	21.019,50	-925.292,39	-89.684,54
32 Kirkelig undervisning	-180.051,00	-227.000,00	-234.552,41	0,00	-97.924,62	-82.126,38
33 Diakonal virksomhed	-445.509,47	-478.900,00	-451.654,98	6.892,50	-413.757,10	-38.644,87
34 Kommunikation	-238.395,64	-220.600,00	-221.095,75	0,00	-111.261,72	-127.133,92
35 Kirkekor	-364.745,76	-403.900,00	-354.386,39	0,00	-364.260,26	-485,50
36 Kirkekoncerter	-145.294,98	-150.500,00	-156.927,50	1.300,00	-142.607,44	-3.987,54
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-241.690,69	-249.700,00	-227.386,50	31.764,50	-238.441,69	-35.013,50
39 Kontingent til DSUK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-2.610.644,97	-2.729.700,00	-2.583.764,30	60.976,50	-2.293.545,22	-378.076,25

4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-6.006.196,09	-5.908.700,00	-3.422.068,85	2.873.258,32	-6.649.331,54	-2.230.122,87
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	0,00	0,00	-436.562,61	0,00	0,00	0,00
42 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-6.006.196,09	-5.908.700,00	-3.858.631,46	2.873.258,32	-6.649.331,54	-2.230.122,87

Formål

5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-47.510,84	-27.000,00	-91.408,93	90.608,76	0,00	-138.119,60
52 Præstebolig 2	-19.443,67	-41.000,00	-18.580,53	86.907,46	0,00	-106.351,13
53 Præstebolig 3	22.713,00	-30.000,00	-120.804,25	103.909,46	0,00	-81.196,46
54 Præstebolig 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 Præstebolig 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56 Funktionærbolig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-44.241,51	-98.000,00	-230.793,71	281.425,68	0,00	-325.667,19

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-195.181,08	-222.000,00	-179.130,67	1.005,00	-10.142,92	-186.043,16
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-229.639,75	-222.500,00	-222.534,07	0,00	-120.297,53	-109.342,22
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-158.045,29	-112.400,00	-150.631,22	1.300,00	-45.511,95	-113.833,34
63 Bygning	-50.017,41	-39.500,00	-55.238,88	0,00	-30.079,69	-19.937,72
64 Økonomi	-59.792,03	-62.700,00	-61.983,72	0,00	-57.523,16	-2.268,87
65 Personregistrering	-299.108,23	-274.900,00	-271.880,43	0,00	-295.650,12	-3.458,11
66 Efteruddannelse	-56.058,96	-49.000,00	-75.619,00	0,00	0,00	-56.058,96
67 Forsikringspræmie	-140.005,28	-140.000,00	-166.307,40	0,00	0,00	-140.005,28
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.187.848,03	-1.123.000,00	-1.183.325,39	2.305,00	-559.205,37	-630.947,66

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-13.568,75	0,00	0,00	0,00
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	8.828,50	20.000,00	10.055,82	8.828,50	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	0,00	3.770,74	0,00	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	8.828,50	20.000,00	257,81	8.828,50	0,00	0,00

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-148.607,83	-497.000,00	-571.613,90	0,00	0,00	-148.607,83
81 Sognegård	-86.498,79	-285.000,00	-121.247,60	0,00	0,00	-86.498,79
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-859.825,97	-920.000,00	-646.229,47	0,00	0,00	-859.825,97
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-500.813,43	-425.000,00	-275.769,94	0,00	0,00	-500.813,43
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	4.231,97	8.000,00	3.114,26	4.231,97	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	3.015.070,00	3.142.000,00	2.904.000,00	3.015.070,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	201.176,55	0,00	0,00	201.176,55	0,00	0,00
I alt	1.624.732,50	1.023.000,00	1.292.253,35	3.220.478,52	0,00	-1.595.746,02

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Risbjerg 20 hx	1.124	2.900.000,00	1.369.400,00	Præstebolig Risbjergvej 13
Risbjerg 13 k	671	2.550.000,00	1.047.000,00	Præstebolig Idrætsvej 3
Risbjerg 13 kx	1.171	2.800.000,00	319.700,00	Præstebolig Kirkegade 12
Risbjerg 13 dg	1.298	3.500.000,00	363.400,00	Sognegård Kirkegade 4 (fritag)
Risbjerg 13 dg	1.603			Kirken Kirkegade 4 (ej vurd)
Ejendomsværdi i alt		11.750.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Menighedsplejen	15.074,50
Arbejde Adler	15.070,00
Børnesagens Fællesråd	4.961,50
Folkekirkens Nødhjælp	794,50
KFUM og -K	525,50
Bibelselskabet	237,00
Kollekter i alt	36.663,00

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Leje/leasing	227085	458,27
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	782.514,23
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	44.001,57
Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	228015	37.241,50
Undervisningsmaterialer	228020	9.891,33
Abonnementer/bøger/aviser	228030	66.740,15
Indkøb til fortæring	228035	172.454,72
Planter, grus, gran m.v.	228045	312,50
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	23.899,40
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	36.033,61
Forbrugsvarer, udvendig vedligehold	228060	385,00
Arbejdstøj og udstyr	228065	8.657,00
Brændstof	228075	71,51
Oblater, altervin og lign.	228080	7.320,63
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	407.008,92
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	3,00
Reguleringer i alt	229100..229510	3,00
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	4.518.526,39
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	254010	-13.060,47
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-13.060,47
Finansielle udgifter		
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	0,00
Ekstraordinære indtægter		
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	0,00
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	0,00
Finansieret af anlægsbevilling		
Større istandsættelsesarbejder	512310	382.583,76
Infrastruktur, adgangsveje, mure, hegn	512410	50.116,25
Biregnskab - anlæg	519010	859.825,97
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	1.292.525,98
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	-1.545.666,62
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer i alt	580000..589999	0,00
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender/udlæg xxxx	613055	1.398.898,48
Diverse forudbetalte omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	619010	17.181,00
Tilgodehavender i alt	610000..619999	1.416.079,48
Likvider		

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Bank - drift og anlæg	638105	1.081.255,22
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638120	98.048,55
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638121	1.430.518,39
Bank xxxx-xxxxxxxx	638142	10.805,58
Bank xxxx-xxxxxxxx	638143	520,28
Kontantkasse	639111	4.000,00
Kontantkasse	639112	1.000,00
Likvider i alt	630000..639999	2.626.148,02
Aktiver i alt	520000..649999	4.042.227,50
Passiver		
Egenkapital		
Opsparing til anlæg	721110	-1.528.566,94
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	721140	-200.000,00
Menighedsrådets frie midler	741110	-138.973,36
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	741120	-797.862,00
Kirkegårdens frie midler	741140	-1.398.898,48
Egenkapital i alt	720000..744999	-4.064.300,78
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelser i alt	760000..779999	0,00
Gæld		
Gæld i alt	840000..849999	0,00
Gældsforpligtelser		
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	969010	-113.686,54
Kollekt m.v. til afregning	972010	-520,28
Skyldig løn mv. mellemregning m/FLØS	973040	81.062,95
A-skat	978210	32.574,00
AM-bidrag	978220	9.910,00
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-5.850,00
Skyldige feriepenge	978810	-2.178,64
Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser	978910	20.436,74
Gruppeliv - alle kasser	978930	325,05
Bidragspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debet)	987110	2.791.639,79
Fordelingskonto for bidragspligtig A-indkomst (kredit)	987120	-2.791.639,79
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	22.073,28
Passiver i alt	720000..989999	-4.042.227,50
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00

Styring anlægsaktiviteter 2014

Risbjerg kirke og præsteboliger

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2013 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2014	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2014	Regnskab for 2014 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2015 (+eller -)
Kirke - Forplads	-66.970	497.000									0	0		0
											430.030	79.905		350.125
											0	0		0
											0	0		0
Sogn - udsk. styring varme/vent.	258.937										258.937	68.703		190.234
Sogn - Lidsugning (till.bev)	-23.848						100.000				76.152	83.499	-7.347	0
Sogn - Møbler-reoler (+belysning)	-24.498	235.000						47.000			257.502	3.000		257.502
Sogn - Belysning		50.000						-47.000			3.000	0		0
Pr.bol. Kg. 12 - Terrasse (+till.bev.)	-46.798						101.177				54.379	54.379		0
											0	0		0
											0	0		0
Pr.bol. lv. 3 - Badeværelse	-13.609	425.000									411.391	446.435	-35.044	0
											0	0		0
											0	0		0
Opsparing til udsmykning		15.000									0	0		0
Opsparing til sideskib		700.000									0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
Afdrag lån											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
Bevillinger i alt (netto)	83.214	1.922.000					201.177	0	0	0	1.491.391	735.920	-42.391	797.862

Opfølgelse af opsparinger

Kirkekasse:

Risbjerg kirke

2014

Især til anvendelse, hvis samme beholdning dækker flere formål

Vedrører kun egentlige opsparinger placeret på særskilte bankkonti bogført på artskonti 638120 til 638139

Eller særskilte værdipapirbeholdninger bogført på artskonti 581230 til 581249

Hævninger eller indsatteiser på opsparingskonti føres tillige på anlægsskema.

Videreførte anlægsbevillinger føres kun på anlægsskemaet.

Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Ved udfyldelse - se eksempel!

Opfølgelse i forhold til opsparingsformål (opgjort i henhold til bevillinger og beregninger)										Opfølgelse af bank- eller værdipapirbeholdninger (opgjort som bogført)				
Formål	Primo-saldo	Årets hævn-inger	Årets opspa-ringer	Fordelt rente eller afkast	Ultimo-saldo	Bank (B) Værdipapir (V)	Konto (evt. depot)	Konto i bog-holderi	Primo-saldo	Årets hævn-inger og udtræk	Årets opspa-ringer	Rente eller afkast	Ultimo-saldo	
Udsmykning	82.627		15.000	422	98.049	Nycredit	1540879	638120	82.627		15.000	422	98.049	
Sideskib	726.708		700.000	3.810	1.430.518	Nycredit	7002526	638121	726.708		700.000	3.810	1.430.518	
					0								0	
					0								0	
					0								0	
					0								0	
					0								0	
					0								0	
					0								0	
					0								0	
					0								0	
					0								0	
					0								0	
Afstemning	809.335	0	715.000	4.232	1.528.567				809.335	0	715.000	4.232	1.528.567	

Eventuel information til regnskabslæser - idet kurstab og -gevinster på værdipapirer ikke skal bogføres løbende:

Kursværdier

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre

Hvidovre og Risbjerg kirkegårde

CVR 35201890

Årsregnskab 2014

Indholdsfortegnelse

side 1	Resultatopgørelse (uden budget)
side 2	Resultatdisponering
side 3	Finansiell status
side 4	Resultatopgørelse driftsramme (med budget)
side 5	Resultatopgørelse anlægsramme – fordelt på anlægsarbejder
side 6	Oversigt over anlægsaktiviteter
side 7	Oversigt over opsparingskonti

Bestyrelsens ledelseserklæring:

Årsregnskab 2014 er det første regnskab for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre.

Regnskabsforholdene for de 2 kirkegårde har i tidligere år foregået via henholdsvis Hvidovre sogns kirkekasse og Risbjerg sogns kirkekasse.

Åbningsbalancen i regnskabet for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre er derfor etableret ved tilsvarende regulering af åbningsbalancerne for henholdsvis Hvidovre og Risbjerg sognes kirkekasser.

Årsregnskabet er aflagt i henhold til Vedtægt for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre og i henhold til de generelle regler for regnskabsaflæggelse i Folkekirken. Årsregnskabet konsolideres derfor efterfølgende i Risbjerg sogns kirkekasses årsregnskab for 2014.

Årsregnskabet er godkendt af bestyrelsen for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre på bestyrelsesmødet den 19. marts 2015.

	Regnskab 2014	Budget 2014*	Regnskab 2013
1 Fælles indtægter i alt	5.908.700,00		
Øvrig drift i alt	-6.006.196,09		
2 Kirkebygning og sognegård	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
3 Kirkelige aktiviteter	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
4 Kirkegård	-6.006.196,09		
Indtægter	2.873.258,32		
Udgifter, løn	-6.649.331,54		
Udgifter, øvrig drift	-2.230.122,87		
5 Præstebolig mv.	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
6 Administration og fællesudgifter	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
7 Finansielle poster	0,00		
A Resultat af drift	-97.496,09		

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.093.070,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-859.825,97	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	233.244,03		
C Resultatopgørelse	135.747,94		

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	-300.000,00	-300.000,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-137.117,93	0,00	-137.117,93
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	0,00	0,06	0,06
741120 Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-719.173,00	-270.424,00	-989.597,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-306.859,61	434.676,00	127.816,39
742010 Årsafslutning	-135.747,94	135.747,94	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	0,00	0,00

3

FINANSIEL STATUS:

AKTIVER

Tilgodehavender

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

Aktiver i alt

PASSIVER

Egenkapital

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstadsk)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og lønde

Passiver i alt

Primo 2014	Ultimo 2014
9.184.478,98	9.618.117,25
217.171,07	124.490,79
-24.691,04	186.678,92
0,00	0,00
137.117,93	137.117,93
8.854.881,02	9.169.829,61
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
495.415,81	1.225.195,18
0,00	687.387,33
0,00	300.000,00
492.581,81	213.763,93
2.834,00	24.043,92
0,00	0,00
9.679.894,79	10.843.312,43
-1.263.150,54	-1.398.898,48
0,00	-300.000,00
-137.117,93	-137.117,93
-100.000,00	-100.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,06
0,00	0,00
-306.859,61	127.816,39
-719.173,00	-989.597,00
0,00	0,00
-8.854.881,02	-9.169.829,61
0,00	0,00
0,00	0,00
-8.854.881,02	-9.169.829,61
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
438.136,77	-274.584,34
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	-199.503,09
0,00	0,00
0,00	0,00
438.136,77	-75.081,25
-9.679.894,79	-10.843.312,43

Budget, formål

Udskriftsdato 21-02-2015

Side 1

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre

Regnskabsperiode 01-01-2014 – 31-12-2014

2014 - fælles kirkegård

Saldo pr. 31-12-2014

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning formål: - 4999

4

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
1 Fælles indtægter	-5.908.700,00	-5.908.700,00	,00	100,00
10 Ligningsbeløb til drift	-5.908.700,00	-5.908.700,00	,00	100,00
10xxxx Indbetalinger og tilskud	-5.908.700,00	-5.908.700,00	,00	100,00
4 Kirkegård	6.006.196,09	5.908.700,00	-97.496,09	101,65
40 Kirkegården	5.284.479,25	5.249.667,40	-34.811,85	100,66
11xxxx Salg af varer og tjenesteydelser	-2.479.635,46	-2.321.200,00	158.435,46	106,83
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	5.954.927,07	5.720.667,40	-234.259,67	104,09
22xxxx Andre ordinære driftsomkostninger	2.067.549,34	2.089.200,00	21.650,66	98,96
25xxxx Finansielle indtægter	-258.451,86	-239.000,00	19.451,86	108,14
26xxxx Finansielle udgifter	90,16	,00	-90,16	
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	721.716,84	659.032,60	-62.684,24	109,51
11xxxx Salg af varer og tjenesteydelser	-135.171,00	-128.000,00	7.171,00	105,60
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	694.404,47	606.805,60	-87.598,87	114,44
22xxxx Andre ordinære driftsomkostninger	162.483,37	180.227,00	17.743,63	90,15
Driftsformål i alt	97.496,09	,00	-97.496,09	

Budget, formål

Udskriftsdato 21-02-2015

Side 1

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre
2014 - fælles kirkegård

Regnskabsperiode 01-01-2014 – 31-12-2014

5

Saldo pr. 31-12-2014

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning formål: 8300 -

Formål	Saldo	Budget	Afv.	%
8 Anlægsinvestering	859.825,97	920.000,00	60.174,03	93,46
83 Kirkegård	859.825,97	920.000,00	60.174,03	93,46
8320 Kgd.R - Udvidelse garage (moms = I2)	89.864,90	,00	-89.864,90	
8321 Kgd.R - Elektronisk kgd.kort (moms I2)	8.326,00	,00	-8.326,00	
8322 Kgd.R - Læsse-fejemaskine (moms I2)	331.738,87	,00	-331.738,87	
8323 Kgd.R - Bøgehække beskæring (moms I2)	113.274,00	,00	-113.274,00	
8324 Kgd.R - Opretning stegærde ny afd. (moms I2)	196.778,25	250.000,00	53.221,75	78,71
8325 Kgd.R - Vaskeplads/olieudsk (moms I2)	68.287,50	250.000,00	181.712,50	27,32
8326 Kgd.R - Kisteflytning (moms 0)	267.897,50	250.000,00	-17.897,50	107,16
8327 Kgd.R - Farmertruck (moms I2)	151.665,19	170.000,00	18.334,81	89,21
8328 Kgd.H - Mur Femagervej/matr.grd. (moms I2)	36.787,50	,00	-36.787,50	
8329 Kgd.H - Garage m.v. - afslutn ovf. fra Hvid. 2013	,00	,00	,00	
8330 Kgd.H - Garage m.v. - afsluttende arbejder (moms I2)	56.975,79	,00	-56.975,79	
8350 Kgd - Forsikringskader	-461.769,53	,00	461.769,53	
9 Anlægsfinansiering	-1.093.070,00	-1.220.000,00	-126.930,00	89,60
92 Ligningsbeløb anlæg	-1.093.070,00	-1.220.000,00	-126.930,00	89,60
9200 Ligningsbeløb anlæg	-1.220.000,00	-1.220.000,00	,00	100,00
9210 Returneret ligning til PU	126.930,00	,00	-126.930,00	
Anlægsformål i alt	-233.244,03	-300.000,00	-66.755,97	77,75

Styring anlægsaktiviteter 2014

Hvidovre og Risbjerg Kirkegårde

Folkekirkens kirkegårde i Hvidovre

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2013 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2014	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2014	Regnskab for 2014 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2015 (+ eller -)
R - Udvideelse garage	343.127										0	89.865		0
R - Renovering aft. 3	56.869	-56.869									343.127			253.262
R - Elektronisk kort	164.440										0	8.326		0
R - Læsse- fejmaskine	315.000										164.440	8.326	-16.739	156.114
R - Tilbageskæring bøgehække	165.000	-51.726									315.000	331.739		0
R - Vaskeplads m/olleudskiller	250.000	250.000									113.274	113.274		0
R - Kiste-flym. aggregat rmm.	250.000	250.000									250.000	267.898	-17.898	181.713
R - Farmertruck	151.665	151.665									250.000	151.665		0
R - Opretning stengærde,mv.	250.000	250.000					302.542				552.542	196.778		355.764
											0	0		0
R - Forsikr. skader - afventer erstaf	-461.770										-461.770	-461.770		0
											0	0		0
H - Mur mod Femagervej	136.505										0	0		0
H - Garage afsluttende arbejder											136.505	36.788		99.717
											0	56.976		-56.976
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
R - Opsparing renovering sø		300.000		-300.000							0	0		0
Bevillinger i alt (netto)	719.171	1.093.070		-300.000		0	302.542		0	0	1.814.783	859.825	-34.637	989.595

Returerede anlægsbevillinger
 Renov. Afd. 3 56.869
 Bøgehække 51.726
 Farmertruck 18.335
 126.930

Opgørelse af opsparinger

især til anvendelse, hvis samme beholdning dækker flere formål

Kirkekasse: Folkekirkens kirkegårde i Hvidovre

2014

Vedrører kun egentlige opsparinger placeret på *særskilte bankkonti bogført på artskonti 638120 til 638139*

Eller særskilte værdipapirbeholdninger *bogført på artskonti 581230 til 581249*

Hævninger eller indsættelser på opsparingskonti føres tillige på anlægsskema.

Videreførte anlægsbevillinger føres kun på anlægsskemaet.

Skriv ikke i røde felter - der ligger formulær

Ved udfyldelse - se eksempel

Opgørelse i forhold til opsparingsformål (opgjort i henhold til bevillinger og beregninger)						Opgørelse af bank- eller værdipapirbeholdninger (opgjort som bogført)							
Formål	Primo-saldo	Årets hævn-inger	Årets opspa-ringer	Fordeilt rente eller afkast	Ultimo-saldo	Bank (B) Værdipapir (V)	Konto (evt. depot)	Konto i bog-holderi	Primo-saldo	Årets hævn-inger og udtræk	Årets opspa-ringer	Rente eller afkast	Ultimo-saldo
Sø			300.000		300.000	Nykredit	1261782	638120			300.000		300.000
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
Afstemning	0	0	300.000	0	300.000				0	0	300.000	0	300.000

Eventuel information til regnskabslæsere - idet kurstab og -gevinster på værdipapirer ikke skal bogføres løbende:

Kursværdier
